

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	13 099	2 607	44 079
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	18 550	138 326	65 004
მარაგები		52 348	81 033	29 028
გადახდილი ავანსები		8 451	7 266	7 911
ძირითადი საშუალებები	5	1 306 656	954 895	343 173
არამატერიალური აქტივები		2 046	2 407	7 033
საგადასახადო აქტივი		2 722	33 593	19 338
სულ აქტივები		1 403 872	1 220 127	515 566
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	153 381	479 374	512 449
გადასახდელი ხელფასები		34 837	8 916	3 982
მიღებული ავანსები	7	1 339 524	818 641	-
სესხები		3 000	9 103	-
სულ ვალდებულებები		1 530 742	1 316 034	516 431
საწესდებო კაპიტალი	8	2 500	2 500	2 500
გაუნაწილებელი მოგება		(139 641)	(108 678)	(13 636)
სარეზერვო კაპიტალი		10 271	10 271	10 271
სულ კაპიტალი		(126 870)	(95 907)	(865)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1 403 872	1 220 127	515 566

შპს "კორდი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	13 099	2 607	44 079
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	18 550	138 326	65 004
მარაგები		52 348	81 033	29 028
გადახდილი ავანსები		8 451	7 266	7 911
ძირითადი საშუალებები	5	1 306 656	954 895	343 173
არამატერიალური აქტივები		2 046	2 407	7 033
საგადასახადო აქტივი		2 722	33 593	19 338
სულ აქტივები		1 403 872	1 220 127	515 566
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	153 381	479 374	512 449
გადასახდელი ხელფასები		34 837	8 916	3 982
მიღებული ავანსები	7	1 339 524	818 641	-
სესხები		3 000	9 103	-
სულ ვალდებულებები		1 530 742	1 316 034	516 431
საწესდებო კაპიტალი	8	2 500	2 500	2 500
გაუნაწილებელი მოგება		(139 641)	(108 678)	(13 636)
სარეზერვო კაპიტალი		10 271	10 271	10 271
სულ კაპიტალი		(126 870)	(95 907)	(865)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1 403 872	1 220 127	515 566



შპს "კორდი"
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2018	2017
შემოსავალი	9	734 120	622 587
თვითღირებულება	10	(539 710)	(517 847)
სულ შემოსავალი		194 410	104 740
საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(227 558)	(213 573)
მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(802)	(1 384)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		2 987	12 407
პერიოდის შედეგი		(30 963)	(95 042)

შპს "კორდი"
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2018	2017
შემოსავალი	9	734 120	622 587
თვითღირებულება	10	(539 710)	(517 847)
სულ შემოსავალი		194 410	104 740
საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(227 558)	(213 573)
მოგება/ზარალი საკუროსო სხვაობიდან		(802)	(1 384)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		2 987	12 407
პერიოდის შედეგი		(30 963)	(95 042)



შპს "კორდი"

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდეთ კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სარეზერვო კაპიტალი	სულ კაპიტალი
ბალანსი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	2 500	(13 636)	10 271	(865)
პერიოდის შედეგი	-	(95 042)	-	(95 042)
კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
სარეზერვო კაპიტალი	-	-	-	-
ბალანსი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 500	(108 678)	10 271	(95 907)
პერიოდის შედეგი	-	(30 963)	-	(30 963)
კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
სარეზერვო კაპიტალი	-	-	-	-
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 500	(139 641)	10 271	(126 870)

შპს "კორდი"

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდეთ კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სარეზერვო კაპიტალი	სულ კაპიტალი
ბალანსი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	2 500	(13 636)	10 271	(865)
პერიოდის შედეგი	-	(95 042)	-	(95 042)
კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
სარეზერვო კაპიტალი	-	-	-	-
ბალანსი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 500	(108 678)	10 271	(95 907)
პერიოდის შედეგი	-	(30 963)	-	(30 963)
კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
სარეზერვო კაპიტალი	-	-	-	-
ბალანსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 500	(139 641)	10 271	(126 870)



შპს "კორდი"
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერი

არაპირდაპირი მეთოდი

	2018	2017
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	(30 963)	(95 042)
ცვეთა და ამორტიზაცია	124 749	53 705
წმინდა მოგება/ზარალი ფულადი სახსრების გადაფასებიდან	1 384	(802)
მოგების გადასახადი	-	-
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	28 685	(52 005)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	119 776	(73 322)
გადახდილი ავანსების (ზრდა)/შემცირება	(1 185)	645
საგადასახადო აქტივების ზრდა/(შემცირება)	30 871	(14 255)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების (ზრდა)/შემცირება	(325 993)	(33 075)
მიღებული ავანსების ზრდა/შემცირება	520 883	818 641
გადასახდელი ხელფასების ზრდა/შემცირება	25 921	4 934
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	494 128	611 028
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/გაყიდვა	(476 510)	(665 427)
არამატერიალური აქტივების შეძენა/გაყიდვა	361	4 626
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(476 149)	(660 801)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის დაფარვა	(6 103)	-
სესხის მიღება	-	9 103
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(6 103)	9 103
ფულადი სახსრების გადაფასების ეფექტი	(1 384)	802
წმინდა ცვლილება ფული და ფულის ექვივალენტებში	10 492	(41 472)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	2 607	44 079
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასასრულში	13 099	2 607

შპს "კორდი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერი

არაპირდაპირი მეთოდი

	2018	2017
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	(30 963)	(95 042)
ცვეთა და ამორტიზაცია	124 749	53 705
წმინდა მოგება/ზარალი ფულადი სახსრების გადაფასებიდან	1 384	(802)
მოგების გადასახადი	-	-
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	28 685	(52 005)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	119 776	(73 322)
გადახდილი ავანსების (ზრდა)/შემცირება	(1 185)	645
საგადასახადო აქტივების ზრდა/(შემცირება)	30 871	(14 255)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების (ზრდა)/შემცირება	(325 993)	(33 075)
მიღებული ავანსების ზრდა/შემცირება	520 883	818 641
გადასახდელი ხელფასების ზრდა/შემცირება	25 921	4 934
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	494 128	611 028
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/გაყიდვა	(476 510)	(665 427)
არამატერიალური აქტივების შეძენა/გაყიდვა	361	4 626
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(476 149)	(660 801)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის დაფარვა	(6 103)	-
სესხის მიღება	-	9 103
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(6 103)	9 103
ფულადი სახსრების გადაფასების ეფექტი	(1 384)	802
წმინდა ცვლილება ფული და ფულის ექვივალენტებში	10 492	(41 472)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	2 607	44 079
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასასრულში	13 099	2 607



1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „კორდი“, საიდენტიფიკაციო ნომერი 219630567, დარეგისტრირებულია საქართველოში, კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ტყიბული, სოფელი მოწამეთა.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო მასალების წარმოება.

საზოგადოების დამუშნებელი არის: ზურაბ გუბელაძე, პ/ნ 60003001495 – 100% წილის მფლობელი; 2018 წლის 31 დეკემბრის მონაცემებით საწესდებო კაპიტალი შეადგენს - 2 500 ლარს.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანიები, რეგისტრირებული ფილიალები ან/და წარმომადგენლობები არ გააჩნია.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკ 2018	31 დეკ 2017	01 იან 2017
1 USD/GEL	3.6766	2.5922	2.6468
1 EUR/GEL	3.0701	3.1044	2.7940

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით რაც გულისხმობს აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გემგური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთისათვის:

სასარგებლო ვადა (წელი)	
შენობა-ნაგებობები	20
მანქანა-დანადგარები	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
სხვა ძირითადი საშუალებები	5

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში. არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 15 წელი.

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თავდაპირველი ღირებულებით, გამოკლებული დამატებითი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაცია აღიარდება მოგება - ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საფუძველზე არამატერიალური აქტივის მოსალოდნელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, თუკი ასეთი ვადა არ არის განუსაზღვრელი. არამატერიალური აქტივებისთვის, განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით, გამოიყენება გაუფასურების ტესტი ყოველწლიურად. სხვა არამატერიალური აქტივებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის დღიდან გამოყენების ბოლო თარიღამდე. მათი სასარგებლო მომსახურების ვადა ვადა არის 10 წელი.

ამორტიზაციის ხანგრძლივობა და მეთოდები გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და ახიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიკური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე. კომპანია, როგორც მოიჯარე საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

შემოსავალი

შემოსავალი მოიცავს გაყიდვებსა და მომსახურებებს გარე მომხმარებლისთვის (დღგ-სა და სხვა გადასახადების გამოკლებით). მომხმარებლისგან მიღებული შემოსავალი აღიარდება შემოსავლად მხოლოდ მაშინ, როცა ჯგუფი შეასრულებს პირობით განსაზღვრულ სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანაგარიშებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ

ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშგებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	13 099	2 567	19 300
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	-	40	24 779
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	13 099	2 607	44 079

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
სავაჭრო მოთხოვნები	18 550	138 326	65 004
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	18 550	138 326	65 004

5. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	მიწა	სულ
ღირებულება						
ბალანსი 01 იან 17	109 873	213 189	153	19 613	2 222	345 051
დამატება	221 273	302 213	2 322	20 584	154 000	700 392
შემცირება	1 954	11 752	2 322	19 362	-	35 390
ბალანსი 31 დეკ 17	329 192	503 650	153	20 835	156 222	1 010 053
დამატება	126 349	647 135	-	424	45 000	818 908
შემცირება	-	337 696	153	4 909	-	342 758
ბალანსი 31 დეკ 18	455 541	813 089	-	16 350	201 222	1 486 203
დაგროვილი ცვეთა						
ბალანსი 01 იან 17	-	(1 878)	-	-	-	(1 878)
ცვეთა	-	-	-	-	-	-
ჩამოწერა	16 460	36 821	-	-	-	53 281
ბალანსი 31 დეკ 17	(16 460)	(38 699)	-	-	-	(55 159)
ცვეთა	-	-	-	-	-	-
ჩამოწერა	21 954	102 434	-	-	-	124 388
ბალანსი 31 დეკ 18	(38 414)	(141 133)	-	-	-	(179 547)
ბალანსი 01 იან 17	109 873	211 311	153	19 613	2 222	343 173
ბალანსი 31 დეკ 17	312 732	464 951	153	20 835	156 222	954 894
ბალანსი 31 დეკ 18	417 127	671 956	-	16 350	201 222	1 306 656

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
სავაჭრო ვალდებულებები	153 381	479 374	512 449
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	153 381	479 374	512 449

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არა აღინიშნება.

7. მიღებული ავანსები

	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
დამფუძნებლისგან მიღებული ავანსები	1 339 524	818 641	-
სულ მიღებული ავანსები	1 339 524	818 641	-

8. კაპიტალი

კომპანიას საწესდებო კაპიტალი 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეადგენს 2 500 ლარს. 2017 და 2018 წელს კომპანიას კაპიტალში ცვლილება არ განუხორციელებია. შესაბამისად 2017 წლისა და 2018 წლის ბოლოს საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 2 500 ლარს.

9. შემოსავალი

	2018	2017
შემოსავალი რეალიზაციიდან	734 120	622 587
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	734 120	622 587

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო მასალების წარმოება. ზევით ხსენებული აღნიშნული საქმიანობა წარმოადგენს კომპანიის შემოსავლის ძირითად წყაროს.

10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2018	2017
მასალის ხარჯი	475 782	454 009
ხელფასის ხარჯი	21 069	63 431
საქონლის ხარჯი	42 859	-
სხვა საოპერაციო ხარჯი	-	407
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	539 710	517 847

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2018	2017
პერსონალის ხარჯი	22 750	41 201
იჯარა	424	2 881
ცვეთა	124 749	53 705
სხვა ხარჯი	11 932	17 581
საოფისე ხარჯი	391	1 180
შეკეთების ხარჯი	6 995	9 941
მომსახურების ხარჯი	5 208	23 758
ექსპერტიზის ხარჯის	1 695	212
მარკეტინგული ხარჯი	5 929	4 986
კომუნალური ხარჯი	22 051	11 653

შპს „კორდი“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2018 წლის 31 დეკემბერი

ტრანსპორტირების ხარჯი	3 951	10 492
ჩამოწერის ხარჯი	18 984	35 645
საკონსულტაციო ხარჯი	2 500	-
საბანკო ხარჯი	-	338
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	227 558	213 573

12. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც განსაზღვრულია IAS 24 -ით „შენიშვნები დაკავშირებული მხარეების შესახებ“, წარმოადგენს :

- მხარეები, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად ერთი ან მეტი შუამავალის მეშვეობით: აკონტროლებს ან კონტროლდება, ან არის საერთო კონტროლის ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანია (მათ შორის, მშობლები, შვილობილი კომპანიები და თანამშრომლები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;
- პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივ საწარმო.
- ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;
- კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი.
- ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია (ა) ან (დ)-ში;
- მხარე, რომელიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან განიცდის მნიშვნელოვან გავლენას, ან რომელზეც მნიშვნელოვანი ხმის უფლება აქვს, პირდაპირ ან ირიბად, (დ) ან (ე)-ში ნახსენებ ინდივიდუალებს.
- დასაქმების შემდგომი შეღავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია.

შემდგომი ოპერაციები განხორციელდა დაკავშირებულ მხარეებთან:

დაკავშირებული მხარე	ოპერაციის შინაარსი	31.12.2018	31.12.2017
შპს აღმაშენებელი ქუთაისი	სავაჭრო ვალდებულებები	69 373	366 148
დამფუძნებელი	მიღებული ავანსები	1 339 524	818 641

დამფუძნებელზე გადახდილი ხელფასი:

	2018	2017
დამფუძნებლის ხელფასი	19 375	21 750

13. საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშები მომზადდა განგრძობითი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც ნიშნავს იმას, რომ კომპანია შეძლებს, დააკმაყოფილოს საკრედიტო მომსახურების დაფარვის პირობები.

კომპანია ბოლო წელს არის მოგებაზე და მენეჯმენტს მიაჩნია რომ კომპანია გააგრძელებს თავის საქმიანობას მომავალშიც.

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 18 სექტემბერს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომელიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას ან მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.